

Internkontrollplan 2020

Valnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Åtgärder	4
Brist i valadministrativa system (Kaskelot)	4
Risk att totala kostnader överskrider förväntad nivå.	4
Granskningar	5
Nämndens granskningar	5
Brist på kompetensförsörjning	5
Kommungemensamma granskningar	6
Risk för otillåten påverkan	6
Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner	6
Röjande av sekretess	7

Bilagor

Bilaga 1: Riskanalys 2020 (Valnämnden)

Inledning

Arbetet med internkontroll har sitt ursprung i kommunallagen med syfte att kvalitetssäkra kommunens verksamheter.

Nämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen, dvs ansvar för att kontrollera att rutiner, processer och system fungerar. Kommunstyrelsen följer varje år upp nämndens interna kontroll.

Internkontrollplanen 2020 bygger på en riskanalys internt genomförd på valkansliet. Riskanalysen ger en grund för internkontrollplanen vilken består av två delar: direktåtgärder och granskningar. Direktåtgärder planeras utifrån kunskap som redan finns. Andra risker kan behöva utredas mer genom granskning.

Det bör noteras att 2020 är ett mellanvalsår och att detta har en inverkan på vilka risker som har identifierats samt bedömningen av dessa riskers sannolikhet och konsekvens. Internkontrollarbetet 2020 kommer att rapporteras till nämnden i januari i samband med årsanalysen.

Åtgärder

Utifrån den risk- och sårbarhetsanalys som valkansliet har genomfört för 2020 och befintlig information har bedömningen gjorts att två direktåtgärder är aktuella under 2020.

1. Tecknande av avtal med leverantör av valadministrativt system.
2. Begäran om tilläggsbudget från kommunfullmäktige.

Brist i valadministrativa system (Kaskelot)

Beskrivning av risk

Försening av driftsättning, driftsafbrott, bristande integration mot andra system.

Enhet

Valnämnden

Riskansvarig

valchef

Åtgärd	Vad ska göras:	Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):
Nytt avtal med leverantör av valadministrativt system	Fullfölja påbörjad upphandling och säkerställa att avtal finns tecknat som löper över två kommande val (2022 och 2024).	19 maj 2020

Risk att totala kostnader överskrider förväntad nivå.

Beskrivning av risk

Ny organisation och oförutsägbara kostnader kommer att innebära att budget inte kan hållas.

Enhet

Valnämnden

Riskansvarig

Valchef

Åtgärd	Vad ska göras:	Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):
Begäran om tilläggsbudget	Valnämnden begär en tilläggsbudget från kommunfullmäktige	18 februari 2020

Granskningar

Nämndens granskningar

Brist på kompetensförsörjning

Beskrivning av risk

Valadministrationen går in i ett viloläge vilket ställer krav på löpande deltagande vid nätverksträffar, fortbildningar, referensgrupper mm för att upprätthålla och vidareutveckla valkunskaper. Nyckelpersoner i andra förvaltningar lämnar sina tjänster.

Enhet

Valnämnden

Riskansvarig

valchef

Granskning
Kartläggning av kompetensbehov och utbud av utbildningar/konferenser
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Vilka moment saknar vi erfarenhet/kunskap för att utföra internt och i samarbete med andra aktörer
Syfte med granskningen: Uppmärksamma svagheter och utvecklingspotentialer
Omfattning/avgränsning: Utgångspunkt från valnämndens processkarta och riskanalys. Allmän omvärldsbevakning.
Granskningsmetod: Granskning utifrån valnämndens processkarta och riskanalys. Omvärldsbevakning och kartläggning av kompetenshöjande utbildningsmöjligheter, referensgrupper, nätverk, konferenser mm.
Rapportering av resultat till: Valnämnden
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): Valnämnden 19 maj 2020

Kommungemensamma granskningar

Risk för otillåten påverkan

Beskrivning av risk

Det finns en risk för bristande beredskap och förmåga att hantera försök till otillåten påverkan på grund av omedvetenhet och okunskap. Detta kan leda till felaktiga beslut och icke rättssäker handläggning, vilket

i sin tur kan medföra exempelvis ekonomisk skada för såväl kommunen som individer och organisationer, negativ påverkan på arbetsmiljön och förtroendeskada.

Enhet

Valnämnden

Granskning
Otillåten påverkan
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Granskningen omfattar organisationens arbete för att upptäcka risker för och hantera fall av otillåten påverkan.
Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att ta reda på om det finns medvetenhet om förekomst och beredskap att hantera fall av försök till otillåten påverkan i nämnder och bolag.
Omfattning/avgränsning: Granskningen gäller nämnder och helägda bolag.
Granskningsmetod: <ul style="list-style-type: none">• En självskattning där respektive nämnd och styrelse får bedöma och motivera den egna utvecklingsnivån i arbetet med att hantera fall av försök till otillåten påverkan. Ett antal påståenden ska bedömas utifrån en tregradig skala.• En beskrivning av hur nämnden/styrelsen ser på risker för otillåten påverkan, om det finns verksamheter som är särskilt exponerade för risk, om det finns risk att organisationen går miste om lärande när incidenter förekommit, lärande som kan vara till nytta i det förebyggande arbetet etc. Anvisningar med mer specifika frågeställningar kommer att tas fram av stadskontoret.
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): Återrapportering ska ske senast i samband med årsuppföljning av intern kontroll för 2020.

Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner

Beskrivning av risk

Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftningen när det handlar om förmåner på grund av bristande kunskaper och dålig följsamhet mot rutiner eller brister i dessa, vilket kan leda till ekonomiska konsekvenser och ifrågasatt förtroende från allmänheten.

Enhet

Valnämnden

Granskning
Kostförmåner
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Granskningen omfattar instruktioner/policyer och liknande samt rutiner som syftar till att säkerställa att det blir rätt utifrån gällande regler på området kostförmåner.
Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att få fram underlag för att bedöma huruvida det är lätt att göra rätt, och därigenom kunna uppskatta behov av åtgärder exempelvis i form av informationsinsatser och förbättrade rutiner för att förebygga, upptäcka och hantera brister.
Omfattning/avgränsning: Granskningen omfattar nämnder och helägda bolag och avgränsas till interna sammankomster. Avgränsningen till interna sammankomster har gjorts av resursskäl och för att det bedöms att risken att det blir fel är störst inom detta område.
Granskningsmetod: Granskningen består av två delar, dels fakturagranskning och dels ett antal frågor, bland annat kring förekomst och kvalitet i instruktioner/policyer och liknande.

Granskning

Fakturagranskningen sker utifrån ett urval av fakturor. Stadskontoret bistår förvaltningar och bolag med att ta fram slumpmässiga urval av fakturor som avser interna sammankomster. Antalet fakturor att granska kommer att vara proportionellt mot omfattningen i respektive nämnd/bolag. Ett underlag för dokumentation av granskningen av fakturorna kommer att tillhandahållas tillsammans med mer detaljerade anvisningar.

Utöver fakturagranskningen kommer respektive nämnd/bolagsstyrelse få svara på ett antal frågor. Dels frågor kring förekomst och kvalitet i instruktioner/policyer och liknande kopplat till resultatet av fakturagranskningen, dels frågor kring hur nämnden/bolaget arbetar med att säkerställa att det blir rätt.

Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):

Återrapportering ska ske senast i samband med årsuppföljning av intern kontroll för 2020.

Röjande av sekretess

Beskrivning av risk

Risk för att handlingar som innehåller typiskt sett sekretessbelagd information kommer obehörig till del på grund av bristande kunskap i hur den här typen av information ska hanteras, oavsett digitalt format eller pappersform, vilket kan leda till allvarliga konsekvenser för Malmö stad som organisation, andra organisationer eller den enskilde.

Enhet

Valnämnden

Granskning

Röjande av sekretess

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Det som ska granskas är verksamhetens och medarbetarens medvetenhet kring lagstiftning, rutiner och lämpligheten att använda digitala kommunikationsverktyg.

Syfte med granskningen:

Syftet med granskningen är att mäta organisationens mognad och medvetenhet i hanteringen av konfidentiell/sekretessbelagd information oavsett i vilket sammanhang den förekommer.

Omfattning/avgränsning:

Granskningen omfattar Malmö stads nämnder. Undersökningen riktar sig främst till chefer på enhets- och avdelningsnivå (exempelvis enhets- och avdelningschefer) samt till medarbetare i viss utsträckning.

Granskningsmetod:

Metoden för undersökningen baserar sig på ett centralt framtaget frågeunderlag som distribueras till respektive förvaltning. Resultatet av undersökningen kommer att göras tillgängligt förvaltningsvis och därmed kunna följas upp per nämnd.

Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):

Återrapportering ska ske senast i samband med uppföljning av intern kontroll 2020.